

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Městský úřad Mšeno
Došlo dne: 12-03-2019
Čj. 75E945/2019/2019
Počet listů/příloh

SpZn: SZ_073699/2018/KUSK
Čj.: 004497/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MŠENO

IČ: 00237078

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2018 - 26.10.2018
- 11.03.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Mšeno
Nám. Míru 1
277 35 Mšeno u Mělníka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci města:

Ing. Martin Mach - starosta
PaeDr. Zdeněk Koudelka - tajemník
Iva Dohnalíková, DiS. - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 11.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem města dne 13. 3. 2017, zveřejněný dne 31. 3. 2017, návrh zveřejněný od 24. 2. - 13. 3. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 23. 11. - 12. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 14. 12. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 25. 1. 2018 pro příspěvkové organizace: Základní škola Mšeno, Mateřská škola Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno, Domov seniorů Mšeno

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 28. 2. 2018, zveřejněno dne 1. 3. 2018
- č. 2 - schváleno radou města dne 11. 4. 2018, zveřejněno dne 12. 4. 2018
- č. 3 - schváleno radou města dne 30. 5. 2018, zveřejněno dne 1. 6. 2018
- č. 4 - schváleno radou města dne 11. 7. 2018, zveřejněno dne 17. 7. 2018
- č. 5 - schváleno radou města dne 29. 8. 2018, zveřejněno dne 30. 8. 2018
- č. 6 - schváleno radou města dne 3. 10. 2018, zveřejněno dne 4. 10. 2018
- č. 7 - schváleno radou města dne 17. 10. 2018, zveřejněno dne 18. 10. 2018
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 28. 11. 2018, zveřejněno dne 29. 11. 2018
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018, zveřejněno 20. 12. 2018
- č. 10 k 31. 12. 2018 provedeno starostou města a hlavní účetní na základě pověření zastupitelstva města ze dne 28. 11. 2018, zveřejněno dne 9. 1. 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7 schválena radou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 12. 10. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 11. 6. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13. 6. 2018, návrh zveřejněn od 14. 5. - 12. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 18. 10. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 21. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 14. 2. 2019)

Rozvaha

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 14. 2. 2019)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 14. 2. 2019)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- za měsíc září a prosinec 2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 177 - 180, 183, 253 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1807-000349, 1808-000369, 1808-000384, 1808-000387, 1808-000407, 1808-000413, 1808-000414, 1808-000448, 1808-000449, 1808-000454, 1809-000002, 1809-000005, 1809-000007, 1809-000008, 1809-000010 - 1809-000012, 1809-000017, 1809-000035, 1809-000039, 1809-000043, 1809-000046, 1809-000048 - 1809-000053, 1809-000056, 1809-000057, 1809-000060, 1809-000062, 1809-000065, 1809-000066, 1809-000073, 1809-000079, 1809-000088 - 1809-000091, 1809-000098 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 18-001-00995, 18-001-997 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1806-000519 ze dne 30. 6. 2018 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2017)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 26. 10. 2018 činil Kč 12 985,00 (k pokladnímu dokladu č. 725), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 26. 10. 2018 činil Kč 6 418,00 (k pokladnímu dokladu č. 240), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hospodářská činnost)
- Skonto stravenek - zůstatek k 26. 10. 2018 činil 393 ks á Kč 60,00

Pokladní doklad

- č. 18-703-00611 - 18-703-00663 (hlavní pokladna)

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků města za rok 2018 - zejména: Plán inventur s platností od 1. 12. 2018 - 31. 1. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2019, výpisy z LV za město a příslušná katastrální území se stavem ke dni 2. 1. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2018
- Mzdový list za rok 2018 – p. K. P. neuvolněný místostarosta

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2018 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a radní města
- Výplatní listiny za měsíc říjen 2018 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta p. K. P., radní města
- Výplatní listiny za měsíc listopad 2018 - uvolněný starosta, radní města a neuvolnění zastupitelé města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2017 (schválena zastupitelstvem města dne 11. 6. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 17. 7. 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20. 3. 2018 uzavřena se zhotovitelem EPROREAL s. r. o. Praha 9 na akci "Opravy v budově HZS Mšeno, Cinibulkova čp. 471" v celkové výši Kč 718 979,95 bez DPH, rada města schválila dne 28. 2. 2018 (zveřejněna dne 21. 3. 2018)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 16. 3. 2018 o koupi pozemku p. č. 940/73 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 3. 2018
- Kupní smlouva ze dne 17. 4. 2018 o koupi pozemku p. č. 676/3 k. ú. Sedlec u Mšena, zastupitelstvo města schválilo dne 11. 12. 2017
- Kupní smlouva ze dne 17. 4. 2018 o prodeji pozemku p. č. 416/9 k. ú. Sedlec u Mšena, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 3. 2018
- Směnná smlouva ze dne 18. 1. 2018 - město pozbylo pozemek p. č. 1073/79 k. ú. Mšeno a nabylo pozemek p. č. 940/74 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 25. 9. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14. 3. 2018 - město daruje pozemek p. č. 351/1 k. ú. Skramouš, zastupitelstvo města schválilo dne 12. 3. 2018
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 3. 9. 2018 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 fyzické osobě na účast na Mistrovství světa v mažoretkovém sportu, rada města schválila dne 12. 9. 2018
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 12. 9. 2018 uzavřena s obdarovaným Římskokatolická církev Mšeno u Mělníka o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 342 351,00 na akci "II. etapa obnovy fasády kostela sv. Martina ve Mšeně", zastupitelstvo města schválilo dne 11. 6. 2018

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 6. 2018 uzavřena s vypůjčitelem LysaFree, z. s. Lysá nad Labem o výpůjčce části pozemků p. č. 3441/4, 3441/5, 3441/6 k. ú. Mšeno na dobu určitou na den 9. 9. 2018 za účelem zastávky historického vlaku ve Mšeně, rada města schválila dne 20. 6. 2018

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 10. 1. 2018 o pronájmu pozemku p. č. 2210/1 k. ú. Mšeno k využití jako ovocný sad, rada města schválila dne 10. 1. 2018
- Pachtovní smlouva ze dne 12. 11. 2018 o propachtování pozemku města p. č. 1608 k. ú. Olešno za účelem sekání a pasení píce, rada města schválila dne 31. 10. 2018
- Pachtovní smlouva ze dne 19. 12. 2018 o propachtování pozemků města p. č. 1667 a 1956 k. ú. Olešno za účelem zemědělské výroby, rada města schválila dne 12. 12. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Směna pozemku p. č. 1073/79 k. ú. Mšeno - záměr zveřejněn dne 11. 9. - 26. 9. 2017
- Prodej pozemku p. č. 416/9 k. ú. Sedlec u Mšena - záměr zveřejněn dne 14. 12. 2017
- Dar pozemku p. č. 351/1 k. ú. Skramouš - záměr zveřejněn dne 19. 12. 2017
- Pronájem pozemku p. č. 2210/1 k. ú. Mšeno - záměr zveřejněn dne 7. 11. 2017
- Pacht pozemku města p. č. 1608 k. ú. Olešno - záměr zveřejněn dne 5. 10. - 22. 10. 2018
- Pacht pozemků města p. č. 1667 a 1956 k. ú. Olešno - záměr zveřejněn dne 19. 11. - 5. 12. 2018

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 27. 9. 2018 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 10 000 000,00 na akci Rekonstrukce veřejných

prostranství - akce "II - 273/Mšeno, průtah", zastupitelstvo města schválilo dne 26. 9. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5. 3. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích města p. č. 1546, 1555, 3390, 3391 a 388/3 k. ú. Mšeno, Sedlec u Mšena za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada města schválila dne 28. 2. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21. 6. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku města p. č. 3445 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada města schválila dne 20. 6. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11. 6. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 4 085 000,00 na akci Splašková kanalizace obce Sedlec u Mělníka, včetně Změny rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 7. 2018 (dotace ve výši Kč 4 008 000,00) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí ze dne 16. 8. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 803 000,00 na regeneraci městských památkových rezervací a zón v roce 2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018/MPZ ze dne 12. 9. 2018 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 148 100,00 na akci Kostel sv. Martina, ul. Masarykova - obnova fasády II. etapa, schváleno zastupitelstvem města dne 12. 3. 2018, zveřejněna dne 13. 9. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. FR-4/2018 ze dne 20. 6. 2018 o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na akci "Repase výkladců a výměna vrat na nemovitosti čp. 262, Mšeno", zastupitelstvo města schválilo dne 11. 6. 2018, zveřejněna dne 12. 7. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. FR-6/2018 ze dne 20. 6. 2018 o poskytnutí dotace ve výši Kč 66 240,00 na akci "Výměna oken z ulice Žižkova u nemovitosti čp. 232 Mšeno", zastupitelstvo města schválilo dne 11. 6. 2018, zveřejněna dne 20. 7. 2018
- Smlouva č. GRM 13/2018 o poskytnutí dotace ze dne 20. 9. 2018 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 54 900,00 na "Příspěvek na registrovaného člena do 18 let", zastupitelstvo města schválilo dne 11. 6. 2018, zveřejněna dne 21. 9. 2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 8. 8. 2018 uzavřena s pí M. P. za práci jako pokladní na koupališti a úklid na koupališti ve Mšeně
- ze dne 8. 8. 2018 uzavřena s pí J. B. za práci jako pokladní na koupališti a úklid na koupališti ve Mšeně

Dohody o provedení práce

- ze dne 7. 6. 2018 uzavřena s p. J. K. za práci plavčíka na koupališti ve Mšeně (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 5. 9. 2018 uzavřena s p. P. T. za lesnické práce - úklid po těžbě dřeva, oprava oplocenek, výsadba, péstební práce (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 1. 7. 2018 uzavřena s pí K. P. za práce spojené s činností informačního centra a průvodce městské muzeum (rozsah do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava v budově HZS Mšeno, Cinibulkova čp. 471", zejména: písemné výzvy 3 zhotovitelům, výzva zveřejněna na webových stránkách města a na profilu zadavatele, Seznam doručených nabídek na veřejnou zakázku, nabídky 2 uchazečů, Protokol z otevírání nabídek, Protokol z kontroly formální úplnosti nabídek a zhodnocení nabídek v rámci výběrového řízení, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky, jako nejvhodnější byla vybrána komisí nabídka firmy EPROREAL s. r. o. Praha 9 v celkové výši Kč 718 979,95 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem města č. 2/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2017, 12. 3. 2018, 11. 6. 2018, 26. 9. 2018, 31. 10. 2018 - ustavující, 28. 11. 2018, 19. 12. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10. 1., 24. 1., 7. 2. (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkových organizací Mateřská škola Mšeno, Dům seniorů Mšeno), 28. 2. (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Základní škola Mšeno), 14. 3. (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno), 28. 3., 11. 4., 2. 5., 16. 5., 30. 5., 20. 6., 11. 7., 25. 7., 15. 8., 29. 8., 12. 9., 3. 10., 17. 10. 2018, 31. 10. 2018, 14. 11. 2018, 28. 11. 2018, 12. 12. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 26. 11. 2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2018)
- Protokol ze dne 22. 11. 2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2018)
- Protokol ze dne 14. 12. 2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Domov seniorů Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 30. 11. 2018)
- Protokol ze dne 3. 12. 2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2018)

V kontrolovaném období město Mšeno, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o poskytnutí úvěru nebo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Mšeno:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 78 odst. 1, neboť:

Dle mzdového listu za rok 2018 bylo vyplaceno neuvolněnému místostarostovi odchodné v nesprávné výši. V měsíci říjnu byla vyplacena měsíční odměna a odchodné pouze ve výši trojnásobku této odměny. Správně mělo být k měsíční odměně přičteno odchodné ve výši násobku této částky a počtu celých ukončených let výkonu funkce, nejvíce však tří ukončených let výkonu funkce (tj. odchodné ve výši 1 + 3 dosavadní odměny).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dle mzdového listu za rok 2018 bylo vyplaceno neuvolněnému místostarostovi odchodné v nesprávné výši.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,51 %

Komentář:

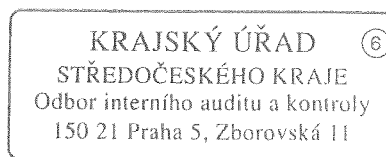
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 30 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 903 177,70 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Mšeno 11. 03. 2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mšeno o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Martin Mach, starosta města.

Ing. Martin Mach
starosta města Mšeno


.....
dne 11. 03. 2019



Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Město Mšeno	Ing. Martin Mach